



Jaarrekening 2015

Stichting Dierenbescherming Curaçao

Datum: 31 maart 2016

Inhoudsopgave

Jaarrekening

1	Voorwoord.....	3
2	BALANS PER 31 DECEMBER 2015.....	5
3	EXPLOITATIEREKENING OVER 2015.....	7
4	WAARDERINGSGRONDSLAGEN	8
4.1	Algemeen.....	8
4.2	Materiële vaste activa.....	8
4.3	Boekenvorraden	8
5	TOELICHTING OP DE BALANS.....	9
6	TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING.....	16



1 Voorwoord

1 Voorwoord (vervolg)

Eric Bokkes
Voorzitter Raad van Toezicht

Decharge

De Raad van Toezicht van de Dierenbescherming heeft kennis genomen van de jaarrekening 2015 en verleent hierbij decharge aan het Bestuur voor het in 2015 gevoerde beleid voor zover blijkend uit deze jaarrekening.

Eric Bokkes

Herbert van der Woude

Voorzitter Raad van Toezicht
Willemstad,
maart 2016

Penningmeester Raad van Toezicht
Willemstad,
maart 2016

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	2015	2014
Activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Transportmiddelen	7,216	7,216
Inventaris	1,405	2,342
Activiteitscentrum	1	1,379
Opstallen en quarantainehokken	1	0
Inrichting operatiekamer	<u>1</u>	<u>1</u>
	8,624	10,938
 <u>Voorraden</u>		
Boekenvorraden	138,054	144,954
 <u>Vorderingen</u>		
Te ontvangen posten	1,875	6,644
Vooruitbetaalde kosten	951	3,579
Overige vorderingen	<u>433</u>	<u>433</u>
	3,259	10,656
 <u>Liquide middelen</u>		
	<u>242,722</u>	<u>190,425</u>
	<u>392,659</u>	<u>356,973</u>

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	2015	2014
Passiva		
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Beginbalans	271,793	340,860
Correcties voorgaande jaren	-2,168	0
Resultaat boekjaar	<u>30,709</u>	<u>-69,067</u>
	300,334	271,793
<u>Reserveringen</u>		
Vervanging dierenambulance	11,067	11,067
Vervanging truck klachteninspectie	<u>3,084</u>	<u>3,084</u>
	14,151	14,151
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud activiteitencentrum	14,467	15,000
Cessantivoorziening	8,123	6,498
Voorziening restitutie UTS, ambulancelijn	<u>2,385</u>	<u>2,385</u>
	24,975	23,883
<u>Kortlopende schulden</u>		
Vooruitontvangen posten	25,525	30,950
Belastingen en sociale premies	293	125
Overige schulden	<u>27,381</u>	<u>16,071</u>
	53,199	47,146
	<u>392,659</u>	<u>356,973</u>

3 EXPLOITATIEREKENING OVER 2015

	2015	2014
Inkomsten		
Inkomsten Stichting Dierenbescherming	315,310	256,215
Kosten		
Personeelskosten	157,368	166,584
Overige exploitatiekosten asiel	91,658	108,376
Transportkosten	5,087	8,602
Afschrijvingskosten	3,815	12,812
Kosten secretariaat	2,459	3,666
Exploitatiekosten ambulance	1,657	4,184
PR-kosten	1,061	498
Algemene kosten	<u>21,625</u>	<u>19,354</u>
	284,730	324,076
Financiële baten en lasten		
Interestbaten	129	166
Bijzondere lasten	<u>0</u>	<u>-1,372</u>
Resultaat	<u>30,709</u>	<u>-69,067</u>

4 WAARDERINGSGRONDSLAGEN

4.1 Algemeen

Activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

De in deze jaarrekening vermelde bedragen zijn in Nederlands Antilliaanse gulden. Indien er sprake is van bankrekeningen in vreemde valuta wordt de geldende wisselkoers op balansdatum gehanteerd.

Opbrengsten en kosten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

4.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarden, verminderd met lineaire afschrijving gebaseerd op de vermoedelijke economische levensduur, rekening houdend met eventuele residuwaarde.

De jaarlijkse afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Gebouwen	10 %
Verbouwing gebouw 2010	20 %
Kennels	25 %
Quarantainehokken	20 %
Inventaris	25 %
(waarvan computers en elektronica 33 %)	
Transportmiddelen	18 %
(tot een restwaarde van 10 % van de aanschaffingswaarde)	

4.3 Boekenvorraden

De boekenvorraden zijn opgenomen tegen historische kostprijs met een opslag voor opslag- en distributiekosten. rekening houdend met een afschrijving bij waardevermindering.

5 TOELICHTING OP DE BALANS

Activa

Materiële vaste activa

	<u>Transport- middelen</u>	<u>Opstallen/ Quarantaine- hokken</u>	<u>Activiteiten- centrum</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Inventaris OK</u>	<u>Totaal</u>
Saldo per 1 januari 2015						
Aanschafwaarde	72,159	180,550	64,674	60,679	12,564	390,626
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-64,943</u>	<u>-180,549</u>	<u>-63,294</u>	<u>-58,338</u>	<u>-12,563</u>	<u>-379,687</u>
Boekwaarde	7,216	1	1,380	2,341	1	10,939
Mutaties in de boekwaarde						
Investerings	0	0	0	1,500	0	1,500
Desinvesteringen (tegen boekwaarde)	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1,379</u>	<u>-2,436</u>	<u>0</u>	<u>-3,815</u>
Saldo	0	0	-1,379	-936	0	-2,315
Saldo per 31 december 2015						
Aanschafwaarde	72,159	180,550	64,674	60,679	12,564	390,626
Investerings/desinvesteringen (tegen aanschaffingswaarde)	0	0	0	1,500	0	1,500
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-64,943</u>	<u>-180,549</u>	<u>-64,673</u>	<u>-60,774</u>	<u>-12,563</u>	<u>-383,502</u>
Boekwaarde	<u>7,216</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1,405</u>	<u>1</u>	<u>8,624</u>

5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

Vorraden

	2015	2014
<u>Boekenvorraden</u>		
Rifboeken respectievelijk 5847 en 6054 stuks	58,996	60,884
Dierenboeken respectievelijk 5109 en 5194 stuks	44,959	45,707
Vogelboeken respectievelijk 3998 en 4359 stuks	32,464	35,395
Plantenboeken respectievelijk 228 en 414 stuks	<u>1,635</u>	<u>2,968</u>
	138,054	144,954

Vlottende activa

Te ontvangen posten

SVB loonderving	934	3,189
UTS, deposito contract telefoon	371	371
Collectes afgelopen jaar	224	84
Klinika Parera, foutief betaalde post	149	0
Stichting Dierenlot Nederland, donatie over 2013	0	3,000
Overige posten	<u>197</u>	<u>0</u>
	1,875	6,644

Vooruitbetaalde Posten

Autoverzekeringen 2016	801	874
Nieuwe Post NV, huur postbus 2015	150	150
Selikor, huur rolcontainer 2015	<u>0</u>	<u>2,555</u>
	951	3,579

5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

Vlottende activa (vervolg)

	2015	2014
<u>Overige vorderingen</u>		
Waarborgsommen	<u>433</u>	<u>433</u>
	433	433

5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

Passiva

	2015	2014
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Beginbalans	271,793	340,860
Correctie nota's kadaverophaal Selikor	-2,168	0
Resultaat boekjaar	<u>30,709</u>	<u>-69,067</u>
	300,334	271,793

Reserveringen

Vervangingsreserve ambulance

Saldo per 1 januari	11,067	13,072
Af:		
Afschrijvingskosten	<u>0</u>	<u>-2,005</u>
	11,067	11,067

Vervanging truck klachteninspectie

Saldo per 1 januari	3,084	3,084
---------------------	-------	-------

5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

Voorzieningen

	2015	2014
Voorziening groot onderhoud activiteitencentrum	14,467	15,000
<i>Af: onttrekking</i>	533	
<i>Bij: dotatie</i>	0	
Cessantiavoorziening	8,123	6,498
<i>Af: onttrekking</i>	0	
<i>Bij: dotatie</i>	1,625	
Voorziening restitutie UTS, ambulancelijn	<u>2,385</u>	<u>2,385</u>
	24,975	23,883

Gezien de huidige precaire financiële situatie van de Stichting Dierenbescherming Curaçao is voorzien in een cessantia-uitkering voor het voltallige personeel.

Hierbij is uitgegaan van een opname van 100% van de rechtelijk opeisbare cessantia-uitkering.

5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

Kortlopende schulden

		2015	2014
<u>Vooruitontvangen posten</u>			
Donaties bestemd voor OPSC projecten			
Saldo per 1 januari	9,619		0
<i>Bij:</i>			
Donaties	500		9,619
<i>Af:</i>			
Overboeking naar algemene donaties	<u>-10,119</u>		<u>0</u>
Saldo per 31 december		0	9,619
<u>Overige vooruitontvangen posten:</u>			
Donaties voor automatisering asiel en secretariaat	15,525		15,525
Donatie voor educatieve projecten	10,000		0
Donaties bestemd voor chippen honden	0		3,340
Donatie bestemd voor vermelding in telefoonboek	<u>0</u>		<u>2,466</u>
		25,525	21,331
<u>Belastingen en sociale premies</u>			
Landsontvanger, omzetbelasting	<u>293</u>		<u>125</u>
		293	125

5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

Kortlopende schulden (vervolg)

	2015	2014
<u>Overige schulden</u>		
Wegenbelasting 2011 tot en met 2013	4,882	4,882
G. Berry, voorgesloten kosten	4,509	0
Dierenarts Vinck, nota 2015	3,304	0
Curaçao Vet Care, dierenarts nota 2015	3,222	0
Selikor, kadavertransport	2,990	3,849
Inter-Connect, tickets bandleden Di-rect	2,881	0
Selikor, afvalstoffenheffing	2,500	2,260
A Pinto, administratiekosten 2015	1,374	1,011
UTS, telefoonkosten	808	727
Bruna, restitutie ivm boekenverkoop	530	2,332
Aqualectra, elektra en water	254	634
Secretaresse, benzinevergoeding 2015	127	0
Overige schulden	<u>0</u>	<u>376</u>
	27,381	16,071

6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

Inkomsten

	2015	2014
<u>Inkomsten Stichting Dierenbescherming</u>		
Donaties	101,953	115,130
Adoptie dieren	41,955	36,750
Overheidssubsidie	41,000	41,000
Sponsoring	42,000	16,400
Fundraising activiteiten*	38,773	7,343
Collectes	28,687	14,731
Pet Services**	4,955	0
Verkoop natuurboeken	4,791	4,826
Bijdragen afstandsdieren	4,615	3,128
Pensioengelden	3,212	8,041
Eigen bijdragen voor steriliseren	2,880	7,279
Transportdienstverlening	401	396
Exploitatie dierenkliniek	60	1,063
Overige inkomsten	<u>28</u>	<u>128</u>
	315,310	256,215

*Fundraisingactiviteiten

Galadiner, netto-opbrengst	19,426	0
Concert Di-Rect, netto-opbrengst	10,168	0
Walk for the Animals, netto-opbrengst	5,195	0
Overige fundraisingactiviteiten, netto-opbrengst	8,640	7,343
Overige kosten fundraisingactiviteiten en collectes	<u>-4,656</u>	<u>0</u>
	38,773	272,424

**Pet service opgericht per 1 juni 2015

Pensioengelden	16,358
Infirmary	3,197
Transportservice	750
Personeelskosten	-9,464
Overige kosten	<u>-5,886</u>
	4,955

6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING (vervolg)

Kosten

	2015	2014
<u>Personeelskosten</u>		
Salarissen	125,194	135,127
Premie SVB	13,051	17,244
Losse krachten	10,763	8,663
Premie AOV/AWW	8,707	9,861
Dotatie cessantivoorziening	1,625	430
Premie AVBZ	646	781
Overige kosten	540	887
Loonderving	-684	-6,409
Doorberekening aan Pet Services	<u>-2,474</u>	<u>0</u>
	157,368	166,584

* Van het totaal aan personeelskosten is een bedrag van 57,308 ten behoeve subsidie-activiteiten aangewend. Dit bedrag bestaat uit het brutoloon inclusief werkgeverslasten ten behoeve van de klachteninspecteur 35,638 en ten behoeve van de medewerker voor opvangactiviteiten 21,670.

Overige exploitatiekosten asiel

Honorarium dierenarts	27,802	48,000
Sterilisatiekosten	15,633	19,078
Onderhoud asiel	10,328	9,247
Kantoorkosten	9,796	7,492
Medische controle en entingen	5,381	4,127
Elektriciteit en water	4,531	4,319
Medicamenten	4,377	9,267
Kadavertransport	4,166	4,897
Dierenvoedsel	4,006	2,348
Overige kosten	5,947	2,659
Verkoop medicamenten en inenting	<u>-309</u>	<u>-3,058</u>
	91,658	108,376

6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING (vervolg)

Kosten (vervolg)

	2015	2014
<u>Transportkosten</u>		
Gasoline	2,434	5,246
Verzekeringen	1,279	1,397
Wegenbelasting	1,152	1,152
Onderhoud	40	777
Overige transportkosten	<u>182</u>	<u>30</u>
	5,087	8,602
<u>Afschrijvingskosten</u>		
Afschrijving inventaris	2,436	2,087
Afschrijving activiteitencentrum	1,379	4,137
Afschrijving opstallen	0	6,586
Afschrijving transportmiddelen	0	2,007
Doorberekening naar reserve ambulance	<u>0</u>	<u>-2,005</u>
	3,815	12,812
<u>Kosten secretariaat</u>		
Elektriciteit en water	1,571	2,011
Telefoon/internet	737	1,152
Kantoorartikelen	135	503
Overige kosten secretariaat	<u>16</u>	<u>0</u>
	2,459	3,666
<u>Exploitatie ambulance</u>		
Wegenbelasting, verzekering en keuren	1,657	3,501
Reparaties	<u>0</u>	<u>683</u>
	1,657	4,184

6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING (vervolg)

Kosten (vervolg)

	2015	2014
<u>PR-kosten</u>		
Media	1,031	445
Webhosting	<u>30</u>	<u>53</u>
	1,061	498
<u>Algemene kosten</u>		
Administratiekosten	12,970	11,880
Koersverschillen	6,318	5,756
Bedrijfsverzekeringen	526	526
Bankkosten	505	681
Kasverschillen	-57	-106
Overige kosten	<u>1,363</u>	<u>617</u>
	21,625	19,354

De bijzondere laste ten bedrage van 1.372,- in 2014 heeft betrekking op een verlies op een verkocht transportmiddel.